



ÓRGANO DE FISCALIZACIÓN SUPERIOR
OBSERVACIONES Y RECOMENDACIONES NO SOLVENTADAS DEL EJERCICIO FISCAL 2025
AUDITORÍA FINANCIERA



ENTE FISCALIZABLE: SECRETARÍA DE BIENESTAR
FUENTE DE FINANCIAMIENTO: PARTICIPACIONES ESTATALES

SOLICITUDES DE ACLARACIÓN (SA)
PERIODO REVISADO: 01 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE

Núm Prog		REFERENCIA		CONCEPTO	IMPORTE (\$)	MONTO OBSERVADO (\$)	DESCRIPCION DEL RESULTADO																		
		PÓLIZA / DOCUMENTO	FECHA																						
REGISTROS CONTABLES Y DOCUMENTACIÓN COMPROBATORIA Y JUSTIFICATIVA																									
1	2	Póliza PA - 12002260 Póliza EG - 12002216	16/12/2025 19/12/2025	FALTA DE DOCUMENTACIÓN JUSTIFICATIVA Asignaciones presupuestarias al poder ejecutivo	1,058,384.00 1,058,384.00		De la revisión a la documentación de las erogaciones realizadas por la Secretaría de Bienestar , misma que fue solicitada mediante oficio DAEE/172/2026 de fecha 19 de febrero de 2026, y proporcionada a través de oficio número SB/103-2026 de fecha 27 de febrero de 2026 , se detectó que efectuaron pago de \$1,058,384.00 , mediante transferencia electrónica con referencia 8643091 de la cuenta bancaria *****8297 aperturada en la Institución de Banca Múltiple Grupo Financiero Santander S.A., a favor de proveedor Román Ochoa Consultores S.C. mismo que emitió los Comprobantes Fiscales Digitales por Internet, por conceptos de asesoría y acompañamiento del Programa Bienestar para tu Nutrición correspondiente a los meses de septiembre, octubre, noviembre y diciembre no obstante, omiten integrar evidencia documentación soporte que acredite la asesoría, como lo son: 1.- Revisión de los procesos de adquisición y comprobación del programa de nutrición 2.- Validar la documentación para pago de servicios del programa 3.- Revisión de la metodología en las bases de datos de los procesos de control de información, o en su caso recomendaciones y áreas de mejora para un mejor desempeño del programa; así como demás papeles de trabajo y evidencia fotográfica de los trabajos realizados. Siendo responsabilidad de los servidores públicos encargados de la administración y ejercicio del presupuesto integrar la documentación que acredite los gastos realizados. Se detalla: <table><tr><th>Factura</th><th>Concepto</th><th>Importe</th></tr><tr><td>21d6ab67-a2a0-4f32-a300-d1ea63fcf2f8</td><td>Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de octubre</td><td>293,995.00</td></tr><tr><td>8b19a813-53f2-409d-b584-bca64cc6f2cb</td><td>Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de diciembre</td><td>293,995.00</td></tr><tr><td>d559f95c-0233-4735-b8bd-c6423eca0d3a</td><td>Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de noviembre</td><td>293,995.00</td></tr><tr><td>def8c32a-ff66-40f6-a795-44e2f7769261</td><td>Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de septiembre</td><td>176,399.00</td></tr><tr><td colspan="2">Total</td><td>1,058,384.00</td></tr></table>	Factura	Concepto	Importe	21d6ab67-a2a0-4f32-a300-d1ea63fcf2f8	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de octubre	293,995.00	8b19a813-53f2-409d-b584-bca64cc6f2cb	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de diciembre	293,995.00	d559f95c-0233-4735-b8bd-c6423eca0d3a	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de noviembre	293,995.00	def8c32a-ff66-40f6-a795-44e2f7769261	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de septiembre	176,399.00	Total		1,058,384.00
		Factura	Concepto	Importe																					
21d6ab67-a2a0-4f32-a300-d1ea63fcf2f8	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de octubre	293,995.00																							
8b19a813-53f2-409d-b584-bca64cc6f2cb	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de diciembre	293,995.00																							
d559f95c-0233-4735-b8bd-c6423eca0d3a	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de noviembre	293,995.00																							
def8c32a-ff66-40f6-a795-44e2f7769261	Asesoría y acompañamiento del Programa de nutrición correspondiente al mes de septiembre	176,399.00																							
Total		1,058,384.00																							
NORMATIVIDAD INCUMPLIDA	Artículos 42 párrafo primero y 43 de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, 302 párrafo primero y 309 párrafo segundo del Código Financiero para el Estado de Tlaxcala y sus Municipios, 1 párrafos sexto y séptimo, así como 152 párrafo primero y segundo del Presupuesto de Egresos del Estado de Tlaxcala para el Ejercicio Fiscal 2025 y 12 fracción IV del Acuerdo que establece los Lineamientos y Políticas Generales del Ejercicio del Presupuesto, las Medidas de Mejora y Modernización, así como de Austeridad del Gasto Público de la Gestión Administrativa.																								
1 TOTAL DE OBSERVACIONES.																									